

貸借対照表

(2024年10月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------|---------|---------|---------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流動資産 | 390,759 | 流動負債 | 89,585 |
| 現金及び預金 | 339,910 | 買掛金 | 3,377 |
| 売掛金 | 45,774 | 未払金 | 2,732 |
| 契約資産 | 1,800 | 未払費用 | 9,885 |
| 前払費用 | 2,245 | 未払法人税等 | 30,920 |
| その他 | 1,030 | 未払消費税等 | 13,148 |
| 固定資産 | 24,518 | 契約負債 | 24,350 |
| 有形固定資産 | 4,372 | その他 | 5,170 |
| 建物 | 2,578 | 負債合計 | 89,585 |
| 工具、器具及び備品 | 1,793 | (純資産の部) | |
| 無形固定資産 | 157 | 株主資本 | 325,692 |
| その他 | 157 | 資本金 | 20,000 |
| 投資その他の資産 | 19,989 | 利益剰余金 | 305,692 |
| 投資有価証券 | 6,714 | 繰越利益剰余金 | 305,692 |
| 出資金 | 10 | | |
| 敷金 | 1,858 | | |
| 繰延税金資産 | 11,405 | 純資産合計 | 325,692 |
| 資産合計 | 415,278 | 負債純資産合計 | 415,278 |

(注) 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等 …………… 移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …………… 定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|-------|
| 建 物 | 15年 |
| 工具、器具及び備品 | 4～15年 |

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金 …………… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度においては貸倒実績がなく、また貸倒懸念債権もないため、貸倒引当金を計上していません。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、電力需給に係る自社製ソフトウェアをSaaSとして提供しております。

顧客との契約から生じる収益は、月額システム利用料など、サービスを継続的に提供することにより生じるストック売上と、初期費用など基本サービスの利用に不可欠な初期構築作業等から生じるフロー売上により認識しております。

ストック売上については、当社のサービスが契約期間にわたってサービスを提供する履行義務を負っており、当該履行義務は時の経過につれて充足されるため、当該契約期間に応じて契約に基づく取引価格を按分し、収益を認識しております。

フロー売上のうち、初期費用については、ストック売上と一連の履行義務を負っていることから、ストック売上の契約期間にわたり価格を按分し、収益を認識しております。

また、フロー売上のうち、顧客固有のカスタマイズなどソフトウェアに係る請負契約ないし受託開発に係る請負契約であり一定規模以上の取引については、一定の期間にわたり履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の測定は、完成までに要する総原価を合理的に測定し、見積り総原価に対する実際原価の割合（インプット法）で収益を認識しております。ただし一定の規模に満たない取引については完全に履行義務を充足した時点で収益認識を行っております。取引の対価は、契約条件に従い、顧客による成果物の検収後、概ね2月以内に受領しております。

貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 2,090千円

税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | |
|-----------|----------|
| 繰延税金資産 | |
| ソフトウェア仮勘定 | 7,306千円 |
| 敷金 | 667千円 |
| 未払費用 | 75千円 |
| 未払事業税 | 3,356千円 |
| 繰延税金資産合計 | 11,405千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 11,405千円 |

関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 議決権等の所有(被 所有)割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の 内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---|--|------------------------|---------------|----------------|--------------|----|--------------|
| 主要株主役員及び その近親者が議決 権の過半数を所有 している会社等 | BlueOceanCreat ivePartners 株式 会社(注1) | (被所有) 間接 8.5% | 顧客の紹介 | 顧客紹介手 数料の支払 | 10,894 | - | - |

(注) 1. BlueOceanCreativePartners 株式会社の議決権の過半数を所有している平松昌氏は、2024年1月30日開催の第26期定時株主総会終結の時をもって当社取締役を退任し、また、2024年9月20日の株式譲渡により、当社の主要株主ではなくなったため、関連当事者に該当しないこととなりました。このため、取引金額については関連当事者に該当していた期間の金額を表示しております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

顧客紹介手数料の支払についての取引条件は、双方協議の上決定した価格によっております。

一株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 8,142円31銭
1株当たり当期純利益 2,824円96銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

当期純損益金額

- 当期純利益 112,998千円